平成26年分所得税青色申告決算書(一般用)

住 所	東京都〇〇区/	\△-1	-1	フリガナ 氏 名	(ED)	依	事務所 所在地	
事業所 所在地	東京都〇〇区△	\△-1	-1		(自 宅) 03-1111-2222 (事業所) 03-2222-3333	頼税理-	氏 名 (名称)	
業種名	小売業					一等	電 話 番 号	

平成 27年 2月 20日

(自 1月 1日至 12月 31日)

				損	益		Ħ	Ť .	昇	₹	-	、目	1月 .	1月至	1 Z ,	月	91‡	1)					
	科 目		金	1	額 (円)		Ŧ	科	I			金	3	額 (円)			科	目			金	;	額 (円)
	売上(収入)金額	1	3 9	200	0.0.0		消	肖 耗	品費		7		3 7 8	000)	繰	貸	倒引当:	金	34)		6 4	460
	(雑収入を含む)	(1)	3 9	280	000		洞		賞 却 費	b (8	1	499	944	各	1 1 1				35			
	期首商品(製品) 棚 卸 高	2	3	705	000	, v	福	副利	厚 生 費		9		173	000	一種) 引	額				36			
	売 仕入金額 (製品製造) (原 価)	3	2 7	596	000	経		3 料	賃 金	È (0	2	6 2 5	0 0 0) 当	等		計		37		6 4	460
1	上 小 計 (②+③)	4	3 1	3 0 1	000		外	ト 注	工 貨	重 (D			C)))		専	従者給	与.	38	1	200	000
П	原 期末商品(製品) 価 棚 卸 高	(5)	3	814	000		利	」子 智	割 引 米	斗 (3		1 2 8	000) 準	繰		倒引当:	金	39		7 4	1 4 0
	差引原価(④-⑤)	6	2 7	487	000		地	也代	家 貨	f (3		1 2 0	000		入				40			
ſ	差引金額		1 1	702	0.00	1	貸	î f	到	È (9			C	(等	額				41)			
	(Û-⑥)	7	1 1	793	000					6	9					等		計		42	1	274	1 4 0
ſ	租税公課	8		3 8 5	000					0	9				青旬	色申性 ((5特別控 33 + 37	除前の所得金) - ④)	額	43	4	0 5 5	3 7 6
	荷 造 運 賃	9			0					(7					青色	色申告	特別控除額	Ą	44		650	000
	経 水 道 光 熱 費	10		2 2 4	000					(3					所	得	金額			2	405	2.7.0
	旅費交通費	(11)		1 4 8	000] 費				(9						(43 -	— (A)		45	3	4 0 5	3 7 6
	通 信 費	12		167	000					(9				•						- は、「決算 <i>の</i>)手引き」の	「青色申告
	広告宣伝費	13		105	000		雑	É	星		D		48	0 0 0)			」の項を読					
	接待交際費	(14)		163	000			Ī	H	(3	6	5 2 7	944	-	Ē		闌には、書だ	かな	いて	でください。		
	費 損害保険料	15		105	000		差	引	金額	i a	3	_	2.6.5	0.5.0		91					95		
	修繕費	16		259	000		/1.	(7)-			3	5	265	056		92					99		
_										-				Г		93					99		
											_	1 —		Ľ	A	94	9				[99]		

(平成二十五年分以降用)

フリガナ
氏シンコク タロウ
申告 太郎

○月別売上(収入)金額及び仕入金額

月	売 上	(収入)	金 額	仕	入	金	額		
1		2,64	4,000 ^円			1,75	6,000 [™]		
2		2,50	6,000	2,102,000					
3		2,98	0,000			2,14	9,000		
4		3,04	4,000			2,19	5,000		
5		3,10	7,000			2,45	2,000		
6		3,45	9,000			2,28	3,000		
7		3,22	8,000			2,01	4,000		
8		2,85	9,000			2,22	7,000		
9		3,35	1,000			2,45	6,000		
10		3,60	2,000			2,62	9,000		
11		3,83	8,000			2,60	5,000		
12		4,13	5,000			2,72	8,000		
家 事 消費等		207	0 0 0						
雑収入		3 2 0	0 0 0						
計	3 9	280	0 0 0	2 7	5	96	0.0.0		
рі	0 0	200	000	<u> </u>	10	50	0 0 0		

○貸倒引当金繰入額の計算(この計算に当たっては、「決算の手引き」の

		_		
			金	額
	西による本年分繰入額 明引当金に関する明細書」の協欄の金額を書いてください)	1		円
一括評価に	年末における一括評価による貸倒引当 金の繰入れの対象となる貸金の合計額	2	1,3	348,000
よる本年分	本 年 分 繰 入 限 度 額 (②×5.5%(金融業は3.3%))	3		74,140
繰 入 額	本 年 分 繰 入 額	4		74,140
本 年 分	の貸倒引当金繰入額 (①+④)	5		74,140

○給料賃金の内訳

	> 1 1 H/ C						
氏	名	年齢	従事 月数	支 給料賃金	<u>給</u> 賞 与	額 合 計	所得税及び復興特別 所得税の源泉徴収税額
ΟΟ ΔΔ		25 ^歳		1,200,000		1,500,000	18,800 ^円
$\triangle\triangle$		21	12	900,000	225,000	1,125,000	2,200
その他(人分)						
計	延べ従 事月数		24	2,100,000	525,000	2,625,000	21 000

○専従者給与の内訳

氏	名	続柄	年齢	従事 月数		<u>給</u> 賞 与	額 計	所得税及び復興特別 所得税の源泉徴収税額
		妻	38歳	12 ^月	960,000 ^円	240,000 ^円	1,200,000 ^円	6,100 ^円
計		延 事	べ従 月数	12	960,000	240,000	1,200,000	6 100

○青色申告特別控除額の計算(この計算に当たっては、「決算の手引き」の「青色申告特別控除」の項を読んでください。)

		金	額
本年分の不動産所得の金額(青色申告特別控除額を差し引く前の金額)	6	(赤字のときは0)	円
青色申告特別控除前の所得金額(1ページの「損益計算書」の⑥欄の金額を書いてください。	7	(赤字のときは0) 4,05 5	,376
65万円の青色 申告特別控除 65万円と⑥のいずれか少ない方の金額 (不動産所得から差し引かれる 青色申告特別控除額です。	8		0
を受ける場合 青 色 申 告 特 別 控 除 額 (「65万円 - ®」とのの いずれか少ない方の金額」	9	650	,000
上 記 以 外 10万円と⑥のいずれか少ない方の金額 (不動産所得から差し引かれる) 青色申告特別控除額です。	8		
の場合青色申告特別控除額(「10万円-®」と⑦の	9		

⁽注) 貸倒引当金、専従者給与や3ページの割増(特別)償却以外の特典を利用する人は、適宜の用紙にその明細を記載し、この決算書に添付してください。

○減価償却費の計算

区 減価償却の 名 系 (繰延資産を	称 等	面積 又は 数量	取得年月	① 取 得 価 額 (償却保証額	になる金額	償却方法		∅償却率又は改定償却率	本年中 の償却 期 間	歩本年分の普通償却費(②×○×○)	○割増(特別償却	費	⑤ 本年分の 償却費合計 (☞+ ⑥)	事業専用割合	経費算入額	② 未償却残高 (期末残高)	摘	要
五 倉庫1		43 m²	年 月 18·7	6,000,000	5,400,000	旧定額	22	0.046	12月 12	248,400		円	248,400	100	248,400	4,137,000		
倉庫2		15m²	25 · 9	600,000	600,000	定額	22	0.046	<u>4</u> 12	9,200			9,200	100	9,200	590,800		
車両		1台	18 · 1	500,000	25,000				12 12	5,000			5,000	100	5,000	20,000	均等償	却
			•	()				12									
			•	()				12									
			•	()				12									
			•	()				12									
				()				12									
				()				12									
				()				12									
				()				12									
計										262,600		0	262,600		262,600	4,747,800		

⁽注)平成19年4月1日以後に取得した減価償却資産について定率法を採用する場合にのみ①欄のカッコ内に償却保証額を記入します。

○利子割引料の内訳(金融機関を除く)

支払先の住所・氏名	期末現在の借入金等の金額	本 年 中 の 利 子 割 引 料	左のうち必要 経費算入額
	円	円	円

○税理士・弁護士等の報酬・料金の内訳

支払先の住所・氏名	本年中の報 酬等の金額	左のうち必要経費 算入額	所得税及び復興特別 所得税の源泉徴収税額
	円	円	円

○地代家賃の内訳

		賃	
		権更	
	1.15	賃	120,000
○○市△△町XXX番地	土地	権 (里) 240,000	円 120,000
支払先の住所・氏名	賃 借 物 件	本年中の賃借料・権利金等	左の賃借料のうち 必要経費算入額

◎本年中における特殊事情

(平成 26 年 12 月 31 日現在) (原価計算を行っていない人は、記入する必要はありません。)

₩ •	Vira		lun			26 年 12 月 31 日現在)
平 65 成	資	産の	部		漬・資本の	1112
(平成二十五年分以降用) ● 65万円の青色申告特別控除を受ける人は必ず記入してください	科目	1月 1日(期首)	12月 31日(期末)	科目	1月 1日(期首)	12月31日(期末)
	現金	292,300	372,772	支 払 手 形	0	0
	当 座 預 金	576,000	1,183,000	買 掛 金	1,672,000	2,034,000
	定期預金	1,463,400	1,824,500	借 入 金	2,283,000	2,290,000
降盤	その他の預金	98,000	133,000	未 払 金	238,000	246,000
() () ()	受 取 手 形	0	0	前 受 金	0	0
) る 人	売 掛 金	1,172,000	1,348,000	預 り 金	3,080	24,202
は必	有 価 証 券	0	0			
ず 記	棚卸資産	3,705,000	3,814,000			
入して	前 払 金	0	0			
くだ	貸 付 金	0	0			
さい。	建物	4,385,400	4,727,800			
それ	建物附属設備	0	0			
それ以外の	機械装置		0			
	車 両 運 搬 具	25,000	20,000	貸倒引当金	64,460	74,140
でもく	工具 器具 備品	373,734	580,030			
かる	土 地	0	0			
箇 所	繰延資産	150,000	100,000			
はです		2 2,2 2 2	,			
さるだ						
たけ 記						
えし						
てくぶ				事業主借		541,450
人でも分かる箇所はできるだけ記入してください				元 入 金	7,643,934	7,643,934
0	事業主貸		2,806,000	青色申告特別控除 前 の 所 得 金 額	7,040,004	4,055,376
		12,240,834	16,909,102	日の別特金額 計	11,904,474	16,909,102

(原促	ਜ計算を征	行ってい	いない	人は	、記	入する必要はありません
	科			1		金額
原	期首原材料棚卸高				1	O
材	原材料仕入高				2	0
	小 計 (①+②) 期末原材料棚卸高				3	0
料					4	0
費	差引原材料費(③-④)				5	0
	労 務 費			費	6	0
	外	注	I.	賃	7	0
そ	電	力		費	8	0
	水 道	1 光	熱	費	9	0
の	修	繕		費	10	0
他	減 個	貨	却	費	11)	0
10.					12	
0					13	
					(14)	
製					15)	
					16	
造					17)	
経					18	
心王 -					19	
費	雑			費	20	0
-		計			21)	0
総製造費(⑤+⑥+②)					22	0
期首半製品·仕掛品棚卸高					23	0
小 計(②+③)						0
期末半製品·仕掛品棚卸高						0
製	品製造	原価(24-	26	0	

(注) ②欄の金額は、1ページ「損益計算書」の③欄に移記してください。